

ZARZĄDZENIE NR 0050.1.73.2018
WÓJTA GMINY NOWOSOLNA

z dnia 21 września 2018 r.

w sprawie założeń do projektu budżetu Gminy Nowosolna na 2019 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1, ust. 2 pkt.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r., poz. 994, poz. 1000, poz. 1349, poz. 1432), oraz art. 211, art. 212, art. 214, art. 233 pkt. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077, oraz Dz.U. z 2018r., poz. 1000, poz. 62, poz. 1366, poz. 1693) oraz Uchwały Rady Gminy Nowosolna Nr XLVII/256/10 z dnia 10 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządza się, co następuje :

§ 1. Ustalam następujące terminy obowiązujące w procesie przygotowania projektu uchwały budżetowej na 2019 rok :

1) do 5 października 2018 r.	Kierownicy referatów oraz pracownicy zatrudnieni na samodzielnych stanowiskach pracy składają wnioski do projektu budżetu,
2) do 15 października 2018 r.	Złożenie wniosków przez jednostki organizacyjne
4) do 30 października 2018 r.	Analiza i weryfikacja złożonych wniosków oraz korekta wielkości finansowych,
5) do 5 listopada 2018 r.	Rozpatrzenie wniosków przez Wójta Gminy.

§ 2. Przy opracowywaniu projektu budżetu na 2019 rok należy uwzględnić następujące założenia:

1. W zakresie planowanych dochodów gminy:

- a) dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe przyjmuje się wg przewidywanego wykonania za 2018 rok,
- b) subwencje oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjmuje się na podstawie danych otrzymanych z Ministerstwa Finansów,
- c) stawki podatków i opłat lokalnych przyjmuje się na poziomie 2018 roku wg stanu prawnego na dzień 31 sierpnia 2018 roku uwzględniając wszystkie zmiany, które będą miały wpływ na wysokość podatków i opłat w 2019 roku,
- d) dotacje celowe na realizację zadań zleconych przyjmuje się na podstawie informacji otrzymanych z Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego, Krajowego Biura Wyborczego,
- e) dochody z majątku gminy z tytułu dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie nieruchomości ujmuje się w wysokościach wynikających z zawartych umów oraz wystawionych decyzji. Dochody z tytułu sprzedaży majątku planuje się w oparciu o podjęte i planowane decyzje dotyczące sprzedaży mienia,
- f) dochody realizowane przez pozostałe jednostki organizacyjne planuje się z uwzględnieniem zmian wynikających z zawartych umów podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie,
- g) pozostałe dochody własne przyjmuje się wg przewidywanego wykonania za 2018 rok,
- h) przychody w zakładach budżetowych są kalkulowane z zachowaniem stawek obowiązujących w 2018 roku.

Planowane kwoty dochodów sporządza się w pełnej klasyfikacji budżetowej w układzie działów, rozdziałów i paragrafów w podziale na dochody bieżące i majątkowe wg ich źródeł w tym w szczególności z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (środki unijne).

2. W zakresie planowanych wydatków gminy:

- a) wzrost funduszu płac o 2 %,
- 2 % od zaplanowanych wynagrodzeń należy przeznaczyć na fundusz nagród.

- podstawą do wyliczenia planowanego wynagrodzenia jest obecny stan zatrudnienia m-ca sierpnia i ewentualne wakaty zgodne ze strukturą organizacyjną jednostki. W placówkach oświatowych wynagrodzenia należy wyliczyć na podstawie danych wynikających z arkuszy organizacyjnych zatwierdzonych na rok szkolny 2018/2019 i dokonanych aneksami zmian do dnia 30 września 2018 roku. Przy planowaniu wynagrodzeń należy uwzględnić należne dodatki za wysługę lat, nagrody jubileuszowe, odprawy pracownicze oraz inne świadczenia wynikające z regulaminu wynagradzania pracowników. Ponadto w szkołach należy wyodrębnić ilość godzin za zajęcia nadobowiązkowe płatne z budżetu gminy (jeśli takie występują). Do planu wynagrodzeń należy dołączyć szczegółową kalkulację wyliczonego funduszu płac zarówno nauczycieli jak i pracowników administracji i obsługi wraz z uzasadnieniem.

Przy wydatkach związanych z ZUS i Funduszem Pracy przyjmuje się kwoty wynikające z przepisów o ubezpieczeniach społecznych.

Kalkulację zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń należy przygotować zgodnie z załącznikiem 1 do niniejszego zarządzenia.

- b) wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych
- c) wydatki bieżące należy ograniczyć do niezbędnego minimum umożliwiającego bieżące funkcjonowanie jednostek organizacyjnych z uwzględnieniem średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, który w 2019 roku planowany jest na poziomie 2,3 %. Plan musi zawierać opis planowanych stałych wydatków i sposób w jaki zostały one skalkulowane. Ewentualne propozycje zwiększenia wydatków bieżących muszą mieć racjonalne uzasadnienie.
- d) przy planowaniu wydatków majątkowych priorytet mają inwestycje kontynuowane i ujęte w wykazie przedsięwzięć do WPF na lata 2019- 2025 oraz programy i projekty finansowane przy udziale środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.- zgodnie z załącznikiem nr 5.

3. Podstawą prac nad budżetem są: ustawa o finansach publicznych, o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz Rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

§ 3. Zastrzega się możliwość skorygowania założeń do projektu budżetu Gminy w przypadku istotniejszych odchyłeń w dochodach w związku z uchwaleniem stawek podatków i opłat lokalnych jak również w przypadku braku uzasadnienia wzrostu planowanych wydatków.

§ 4. Zakres materiałów planistycznych winien być opracowany zgodnie z załącznikami Nr 1, 2, 3, 4, 5 do niniejszego zarządzenia. Do każdego załącznika należy dołączyć pisemne uzasadnienie przewidywanych dochodów i wydatków budżetowych ze wskazaniem sposobu ich kalkulacji. Plany powinny być sporządzone starannie i czytelnie, sprawdzone pod względem rachunkowym. Projekt planów należy sporządzić w zaokrągleniu do pełnych złotych (za wyjątkiem dochodów pochodzących z dotacji i subwencji oraz wydatków na realizację zadań w obrębie projektów finansowanych środkami unijnymi).

§ 5. Wykonanie zarządzenia powierzam Kierownikom jednostek organizacyjnych gminy, Kierownikom Referatów Urzędu Gminy oraz pracownikom na samodzielnych stanowiskach pracy.

§ 6. Nadzór nad realizacją zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.



Piotr Szcześniak

z dnia 21 września 2018 r.

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 0050.1.73.2018

Wójta Gminy Nowosolna

z dnia 21 września 2018 r.

PLAN WYDATKÓW JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH NA 2019 ROK

Dz.	Rozdz.	§	Treść	Przewidywane wykonanie za 2018 rok	Plan na 2019 rok	Razem bieżące (8+11+12+13+14+15)	Jednostki budżetowe			dotacje	świadczenia na rzecz osób fizycznych	UE	Poręczenia	Obsługa długu	Razem majątkowe (17+19+210)	Inwestycje i zakupy inwestycyjne		Akcje i udziały	
							Razem (9+10)	Wynagrodzenia i pochodne	Zadania statutowe								w tym UE	Zakup, objęcie akcji, udziałów	Wnieście wkładów do spółek
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
RAZEM:																			

Szczegółowy opis kalkulacji zgodnie z § 2 pkt.2 zarządzenia w sprawie założeń do projektu budżetu Gminy Nowosolna na 2019 rok (plan wydatków zawiera również wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń):

.....

sporządził

.....

kierownik jednostki

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 0050.1.73.2018

Wójta Gminy Nowosolna

z dnia 21 września 2018 r.

PLAN PRZYCHODÓW I WYDATKÓW ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH I INSTYTUCJI KULTURY NA 2019 ROK

Symbol		Rozdz.		Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2018r.	Plan na 2019 rok	6:5
Dział		2	3				
1				4	5	6	7
				I. Stan środków obrotowych na początek roku			
				II. Przychody			
				III. Wydatki			

Szczegółowy opis kalkulacji:

.....

sporządził

.....

kierownik jednostki

.....

Miejsce, data sporządzenia

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr 0050.1.73.2018

Wójta Gminy Nowosolna

z dnia 21 września 2018 r.

**PROGRAM REALIZACJI INWESTYCJI ORAZ WYDATKI NA PROGRAMY I PROJEKTY REALIZOWANE PRZY UDZIALE ŚRODKÓW
O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 UST. 1 PKT. 2 I 3 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH**

Lp.	Nazwa programu	Klasyfikacja budżetowa		Nakłady inwestycyjne ogółem	Nakłady inwestycyjne poniesione w latach poprzednich	Plan na 2019 rok	2020rok	2021rok	20....rok
		Dział	Rozdz.						
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11
	Ogółem:								

Szczegółowy opis kalkulacji:

.....

sporządził

.....

Miejsce, data sporządzenia

.....

kierownik jednostki/ referatu